

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Автономная некоммерческая организация дополнительного образования «Центр творчества Цмур» (АНО ДО «Центр творчества Цмур»

ИНН 0529166656, КПП 052901001, ОГРН 1160571060880

Адрес: Россия, Республика Дагестан, Сулейман-Стальский район, ул. Т.К. Алибековой Т.К. №3

1. Общая информация об организации

1.1 АНО ДО «Центр творчества Цмур» является некоммерческой организацией, в дальнейшем Организация.

1.2 Организация создана и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом «О некоммерческих организациях», другими законодательными актами Российской Федерации и Республики Дагестан, настоящим Уставом (Устав в новой редакции 2017 г.)

1.3 Организационно правовая форма Организации – Автономная некоммерческая организация.

1.4 Тип образовательной организации-дополнительное образование.

Учредителем Организации являются Шайдаева Г.М. и Благотворительный фонд содействия образовательных, культурных и социальных проектов «Село», ОГРН 1160571053697, ИНН 0573006884

1.5 Правовое положение Организации, права и обязанности Учредителей определяются настоящим Уставом, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», и «Об образовании в Российской Федерации».

1.6 Деятельность организации- осуществление образовательной деятельности посредством реализации

дополнительных программ: культурно-просветительных, досуговых, социально-воспитательных, физкультурно-оздоровительных, физического и умственного развития детей в возрасте от 4 до 16 лет.

Вид экономической деятельности по ОКВЕД: – 85.41.9

1.7 Управление организацией осуществляется органами управления :1. Общее собрание учредителей, Директор, Педагогический совет.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3. Учетная политика

23.1 Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие редакции 3.1».

3.2. Организация в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и соответственно со дня создания организации 25.08.2016г. перешла на УСН (доходы минус расходы) .

3.3 Организация применяет пониженные страховые взносы по льготной ставке – 7,6% в составе ЕНП Федеральный закон от 12.07.2024г. №176-ФЗ

3.4 Организация платит на травматизм по ставкам, которые установил СФР согласно п. п. 1,2 ст.20.1, ст.22 ФЗ от 24.07.1998 №125-ФЗ по КБК- 79710212000061000160.

3.5 Организацию финансирует Благотворительный фонд «Село» по Договору пожертвования имущества (денежные средства) и согласно ежемесячному бюджету составленному организацией на предстоящий месяц. Бюджет составляется согласно ст.346.16 НК РФ по следующим видам (статьи) расходов:

- заработная плата
- страховые взносы-7,6% от фонда заработной платы
- НДФЛ-13%
- банковские услуги за ведение счета
- обслуживание сервера
- прочие материальные запасы необходимые для ведения дополнительных занятий (доп. образование) с детьми от 4 до 16 лет.

3.6 Количество сотрудников на 30.12.2025г. составляет 18 чел., а штатных единиц-15,9 чел.

3.7 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.8 В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что :

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Ст.346.16 НК РФ

- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.9 Основные средства в 2025г. не поступали

3.10 Объекты, в отношении которых выполняется условия принятия на учет ОС, имеющие стоимость не более 100000,00 руб. за единицу, учитываются на балансе, срок использования которых превышают более 12 месяцев. П.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.11 После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. П13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.12 Амортизация ОС не начисляется, а определяется степень износа об.3п 17 ПБУ 6/01

3.12 Материальные запасы принимаются к учету по цене приобретения, а списание по мере использования учитываем в общехозяйственных расходах.

4. Финансовый учет

4.1 Поступление финансовых средств учитываем на 86.02 счете (целевые средства). Поступают по Договору пожертвования имущества (денежных средств) от Благотворительного фонда «Село»

4.2 Краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. составляет 570000,00 руб.

4.3 Остаток денежных средств на расчетном счету на 31.12.2025г. составляет 1405,31 руб.

4.4 Материальные и внеоборотные активы на 31.12.2025г. составляют 2214000,00 руб.

Главный бухгалтер _____ ЗейдуллаевН.Н.

30.03.2026г.